

شرکت بافکار (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرکت بافکار (سهامی خاص)

فهرست مendirجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الى (۴)
صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الى ۲۰

مُؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی _ بزرگمهر غربی _ کوی اسکو _ پلاک ۱۴

تلفن : ۰۶۳۴۰۸۲۲۶ - ۰۶۴۹۸۰۲۵ - ۰۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره بیت ۲۲۹۱

(حسابداران درسم)

حسابرس محمد بودین اوراق بهادر

”بسمه تعالیٰ“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بافکار (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

- ۱) صورت وضعیت مالی شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئلولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

- ۲) مسئلولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئلولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئلولیت حسابرس و بازرس قانونی

- ۳) مسئلولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئلولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





مبانی اظهار نظر مشروط

۴) به شرح مندرجات در یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، عملیات احداث پروژه مجتمع اداری و تجاری بافکار که به موجب قراردادهای مشارکتی منعقده با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران از سال ۱۳۹۱ آغاز گردیده بود، به دلیل عدم اجرای تعهدات طرفین قرارداد، مراحل اجرایی پروژه مزبور از سنتاوه قبل متوقف شده که براساس تصمیمات اتخاذ شده توسط هیأت مدیره شرکت، مراتب لغو قرارداد مزبور طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان مزبور رسیده و در این ارتباط که در جهت اجرای پروژه در سنتاوه قبل، مبلغ ۴۵ میلیون ریال استاد پرداختی (موضوع یادداشت توضیحی ۱۸-۱ صورتهای مالی) در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته بود که واخوست شده است. مخارج اولیه پروژه عمدتاً بابت مطالعات اولیه و تحقیقات از سال ۱۳۹۱ و در ضمن مبلغ پرداختی بابت تفاهم نامه تنظیمی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ تهران، در راستای تغییر کاربری پروژه مزبور، به مبلغ ۴۱۹ ۱۸۴ میلیون ریال بالغ گردیده است. در این رابطه با وجود اخذ نظریه کارشناسی از هیأت کارشناسان رسمی دادگستری در سال مالی مورد گزارش، برای ارزیابی پروژه مذکور به میزان بیشتری از مبلغ دفتری پروژه و همچنین تفاهم نامه تنظیمی با شهرداری منطقه ۱۶ (مندرجات یادداشت توضیحی ۱۲-۶ صورتهای مالی)، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موضوع با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران، اجرایی شده تفاهم نامه با شهرداری منطقه ۱۶ در جهت ادامه مراحل پروژه و نیز چگونگی بازیافت کامل مخارج انجام شده، در شرایط کنونی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۵) سرفصلهای دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداختها، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۱ و ۱۳ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۵۵۹ میلیون ریال مطالبات راکد و سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها، موضوع یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳۰۰۹ میلیون ریال بدھی عموق و انتقالی از سنتاوه قبل می باشد. در این خصوص مستندات لازم بابت چگونگی و زمان تسويه مطالبات و بدھیهای یاد شده و همچنین نحوه و زمان پرداخت بدھی به شرکت توسعه ساختمانی بهمن و جهت صحت اثبات طبقه بندی آن (موضوع یادداشت توضیحی ۱۸-۳ صورتهای مالی) به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعديلات احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد رسیدگی، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندھای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

۷) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۸-۲ صورتهای مالی، متعاقب عملی نشدن افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۱ وجود و مطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه به مبلغ حدود ۴۱۹ ۶۰ میلیون ریال در سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها، انکاس یافته که در این شرایط جمع بدھیهای جاری در تاریخ صورت وضعیت مالی، معادل ۱۱۳ ۸۶۳ میلیون ریال از داراییهای جاری آن بیشتر شده است. همچنین روند زیان دھی شرکت ادامه داشته به طوری که نتیجه عملیات شرکت در سال مالی مورد رسیدگی به مبلغ ۱۷۰۸۴ میلیون ریال زیان منجر و



مانده زیان انباشته در پایان سال مالی به مبلغ ۱۱۶ ۷۴۲ میلیون ریال بالغ گردیده که حدوداً معادل ۶۱۸ برابر سرمایه ثبت آن می باشد. مراتب و فوق و همچنین به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۱ و ۱۲ صورتهای مالی، عملیات اجرایی پروژه ساخت املاک از سنتوات مالی قبل متوقف بوده که نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که ادامه فعالیت شرکت منوط به اتفاقات آتی از جمله انجام تفاهم نامه تنظیمی با شهرداری منطقه ۱۶ در خصوص پروژه شرکت و تحقق افزایش سرمایه شرکت، به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، می باشد.

- (۸) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲ صورتهای مالی، مراتب قرار گرفتن شرکت در شمال مشاغل سخت و زیان آور و نحوه پرداخت بدھی به سازمان تأمین اجتماعی در این خصوص، ارائه و افشا گردیده است.
 اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندھای ۷ و ۸ فوق، مشروط نشده است.

سایر بندھای توضیحی

(۹) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به آن اظهار نظر مشروط، ارائه شده است.

گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- (۱۰) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل می باشد:
- (۱۰-۱) مفاد ماده ۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ماده ۶ اساسنامه، در خصوص وجود تعداد ۲۲ ۵۶۸ پاره سهام در سرمایه شرکت.
- (۱۰-۲) مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ماده ۴۳ اساسنامه، در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره، ظرف مهلت مقرر.
- (۱۰-۳) براساس صورتهای مالی مورد رسیدگی، مبلغ زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۱۱۶ ۷۴۲ میلیون ریال بوده که حدوداً معادل ۶۱۸ برابر سرمایه پرداخت شده آن می باشد. لذا در این خصوص، توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
- (۱۰-۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، مانده بستانکاری به شرکت توسعه ساختمانی بهمن در مقایسه با مانده بستانکاری سایر سهامداران شرکت، از تناسب لازم با میزان سهام هر یک از آنها برخوردار نبوده است. مراتب در اجرای قسمت اخیر ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، به منظور مراعات یکسان حقوق سهامداران در این گزارش درج گردیده است.
- (۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد رسیدگی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده و به نظر این مؤسسه دریافت وجه نقد از سهامدار عمدہ باست تأمین مالی پروژه و انجام هزینه های شرکت، براساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه انجام شده است.

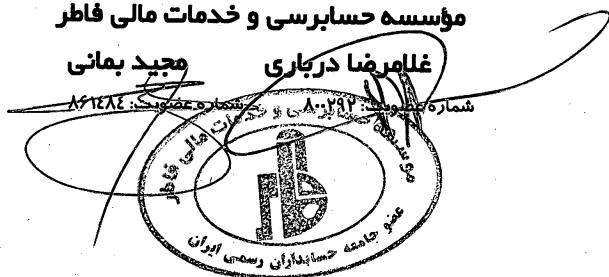


(۱۲) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و با توجه به حجم و نوع فعالیتهای شرکت در سال مالی مورد گزارش، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشند، برخورد نکرده است.

۱۳۹۹ اسفند ماه ۲۰





شرکت بافکار (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بافکار (سهامی خاص)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

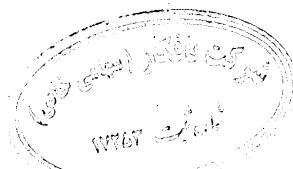
شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶ الی ۲۰

- * صورت سود و زیان
- * صورت وضعیت مالی
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- * صورت جریان های نقدی
- * یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت اعتبار آفرین	آقای فرهاد افجه	رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	۱
شرکت توسعه ساختمانی بهمن	آقای زین العابدین حسینی فر	نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف	
شرکت گروه مالی ایرانیان	آقای احسان کریمی بخش	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	



شرکت بافکار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

هزینه های عملیاتی

هزینه های عمومی و اداری

جمع هزینه های عملیاتی

سود(زیان) عملیاتی

ساخر هزینه های غیرعملیاتی

سود(زیان) غیر عملیاتی

سود(زیان) قبل از کسر مالیات

هزینه مالیات بر درآمد - سال جاری

سود(زیان) خالص

(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۶۲)	۵
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۶۲)	
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۶۲)	
.	(۲۲)	۶
.	(۲۲)	
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۸۴)	
.	.	۱۹
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۸۴)	

سود(زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



ف خ

شرکت یافکار (سهامی خاص)

صورت وضعت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

پادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی ها:

دارایی های غیر جاری:

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری:

دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها

مخارج در ساخت املاک

پيش پرداخت ها

موجودي نقد

جمع دارایی های جاری

جمع داراییها

حقوق مالکانه و بدھی ها:

حقوق مالکانه :

سرمایه

اندowخته قانونی

اندوخته سرمایه ای

سود(زيان) انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها:

بدھی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها

مالیات پرداختني

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

پادداشت های توضیحی، بخش جباری ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت یافکار (سهامی خاص)
صورت تغیرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندוחته سرمایه ای	اندוחته قانونی	سرمایه
میلیون ریال (۸۳.۲۳۰)	میلیون ریال (۸۴.۹۶۶)	میلیون ریال ۱.۳۷۸	میلیون ریال ۱۶۹	میلیون ریال ۱۸۹
(۶۶۶)	(۶۶۶)	۰	۰	۰
(۸۳.۸۹۶)	(۸۵.۶۳۲)	۱.۳۷۸	۱۶۹	۱۸۹
(۱۴۰.۲۶)	(۱۴۰.۲۶)	۰	۰	۰
(۱۴۰.۲۶)	(۱۴۰.۲۶)	۰	۰	۰
(۹۷.۹۲۲)	(۹۹.۶۵۸)	۱.۳۷۸	۱۶۹	۱۸۹
(۹۷.۹۲۲)	(۹۹.۶۵۸)	۱.۳۷۸	۱۶۹	۱۸۹
(۱۷۰.۸۴)	(۱۷۰.۸۴)	۰	۰	۰
(۱۷۰.۸۴)	(۱۷۰.۸۴)	۰	۰	۰
(۱۱۵.۰۰۶)	(۱۱۶.۷۴۲)	۱.۳۷۸	۱۶۹	۱۸۹

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
 اصلاح انتباها - یادداشت ۲۱
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
 تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:
 سود(زیان) خالص سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 سود(زیان) جامع سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
 تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰:
 سود(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 سود(زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





✓

شرکت یافکار (سهامی خاص)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	(۳۵۰,۰۱۹)	۲۲
۲۷	(۳۵۰,۰۱۹)	
•	•	
•	•	
۲۷	(۳۵۰,۰۱۹)	
•	۳۵۰,۰۰۰	
•	۳۵۰,۰۰۰	
۲۷	(۱۹)	
۱۹	۴۶	
۴۶	۲۷	

جز بان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل، از عملیات

پرداخت های نقدی پایت مالیات عملکرد

جزیان خالص، ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

جزئیاتی در مورد این نظریه ها در بخش آنالیز از فعالیتهای سرمایه گذاری آورده است.

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

جزیان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافتی از سهامداران شرکت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزايش (کاهش). د. محمد حبیب، نقد

دانشجویی، نقد و انتداب، سال

مایندگی مومددی، نقد دی، بابان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نایذیر صورت های مالی است.



شرکت یافکار (سهامی خاص)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

شرکت یافکار(سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۲/۰۴/۰۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۷۲۵۳ مورخ ۱۳۵۲/۰۴/۱۴ و شناسه ملی ۱۰۰۶۰۷۷۸۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و درنهایت پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۳۰ مجدداً از سهامی عام به سهامی خاص تبدیل شد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه ساختمانی بهمن و واحد تجاری نهایی گروه سرمایه گذاری بهمن می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران- خ شهید رجایی- چهارراه چیت سازی (تقاطع بعثت) واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت به تفضیل در اسناده درج شده به طور خلاصه طبق ماده ۳ اسناده عبارتست از :

۱- انجام کلیه خدمات مربوط به ساخت و ساز و عملیات عمرانی ، طراحی، ابجاد و اجرای پروژه های ساختمانی و تاسیس شرکتها و کارخانجات، توسعه فعالیت های بخش مسکن، ساختمان و ساخت و ساز شهری و کلیه عملیاتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم است.

۲- تولید و خرید پنبه و پشم و هرگونه الیاف طبیعی و مصنوعی دیگر در داخل و خارج کشور

۳- شرکت می تواند تمام یا قسمی از فعالیت های خود را رASA و یا با مشارکت با شخص یا اشخاص حقیقی و یا حقوقی داخلی و خارجی انجام دهد.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در سال جاری

پروژه در جریان ساخت املاک شرکت از سال ۱۳۹۷ قبلاً متوقف شده و با توجه به ارائه یک طرفه لغو قراردادهای مشارکتی فی مابین با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت‌های مردمی شهرداری تهران در سال مالی جاری عدتاً نسبت به پیگیری های شرایط قرارداد مذکور و نیز تعیین تکلیف حسابهای فیمابین اقدام نموده است. همچنین در این خصوص به شرح یادداشت ۱۲ صورتهای مالی، شرکت در سال جاری تفاهم نامه ای با شهرداری منطقه ۱۶ بابت تغییر کاربری پروژه مذبور تنظیم نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان :

تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	۴	۴
کارکنان قراردادی		

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و برای شرکتهایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف استاندارد مذکور تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. با این وجود به نظر می رسد بکارگیری استاندارد مذکور تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی داشته باشد.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورتهای مالی جداگانه" و استاندارد ۲۰ "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص" و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکت‌ها" و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

با توجه به الزام اجرای استاندارد فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱، لیکن اجرای این استاندارد آثار با اهمیتی بر عملکرد شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش ابانته در ارزش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود

آن گروه از سرمایه گذاری های کوتاه مدت که به عنوان سریع المعامله در بازار طبیعه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزشیابی می گردد و آن گروه از سرمایه گذاری های کوتاه مدت که به عنوان سایر سرمایه گذاری های جاری طبیعه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می گردد.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها، هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.



شرکت یافکار (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۳-۳ دارایی‌های نامشهود

۳-۳-۱ دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۳-۲ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴ دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱ دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلاک می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعضی هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردهای مربوط (با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹) قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	عساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶,۵,۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰,۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۴-۳ برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از امدادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۵ ذخایر

۳-۵-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه حقوق و مزايا، برای هر سال خدمت محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۶ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی واجد شرایط است.



**شرکت یافکار (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۳-۷ مخارج ساخت املاک

مخراج ساخت املاک به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش املاک شناسائی می‌شود. مخارج ساخت املاک شامل کلیه مخارج انجام شده (اعم از مستقیم و غیرمستقیم) مرتبط با ساخت املاک بوده که مخارج ساخت بر اساس روش شناسائی ویژه به هریک از پروردگارها تخصیص داده می‌شود.

۳-۸ ساخت درآمد و بهای تمام شده املاک فروش رفته

درآمد شرکت بر اساس روش درصد پیشرفت کار و تنها برای واحد‌های ساختمانی فروخته شده و متعاقباً بهای تمام شده به میزان کار انجام شده و احتساب هزینه‌های تحقق یافته مطابق با استاندارد حسابداری شماره "۲۹۰" فعالیت‌های ساخت املاک "شناسائی و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

- ۴-۱-۱-۱ طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها
- ۴-۱-۱-۲ قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها
- ۴-۱-۲-۱ قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌ها برای دوره بلند مدت را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت یافکار (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۵- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۰۵	۴,۹۴۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۰۷۳	۸,۸۳۵	۵-۱	آب، برق، گاز، تلفن، عوارض و سوت
۳,۱۰۶	۲,۳۶۳	۵-۲	۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۵۳۱	۲۱۸		حق الزحمه مشاوران و کارشناسان
۱۶۳	۱۸۹		حسابرسی
۵۷	۱۲۶		حق بیمه اموال
۴۰	۱۰		هزینه استهلاک دارایی ثابت
۸	۲۰۴		تعمیر و نگهداری
۳	۳		هزینه غذای پرستل
۱	۴		مزایمات مصرفی
	۱۴		حق تمبر و هزینه حقوقی و ثبتی
۳۹	۱۵۰		سایر هزینه ها
۱۴,۰۲۶	۱۷,۰۶۲		

۱- از مبلغ مزبور ۵,۴۹۲ میلیون ریال (در سال قبل مبلغ ۴,۱۳۵ میلیون ریال) از بابت پرداخت عوارض شهرداری و نوسازی ملک یافکار می باشد.

۲- با توجه به قرار گرفتن شرکت در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سال ۱۳۹۸ میلیون ریال هزینه در دفاتر شرکت شناسایی گردیده است. تعیین تفاوت مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی در طی سال جاری مبلغ ۲,۶۱۸ میلیون ریال هزینه در دفاتر شرکت شناسایی گردیده است. برای اشخاص مشمول در هنگام مراجعت ایشان به سازمان و اعلام مبلغ بدھی به شرکت در حسابها انعکاس می یابد.

۶- سایر هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۲)	(۲۲)		

۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۶۲)		
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۶۲)		
	(۲۲)		
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۸۴)		
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۸۴)		
	(۲۲)		

سود(زیان) قبل از کسر مالیات
اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی- سهم
تعداد سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱۸۸,۷۵۰	۱۸۸,۷۵۰	
۱۸۸,۷۵۰	۱۸۸,۷۵۰	

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش

شرکت بافکار (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه اداری	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان
۱,۲۵۰	۲۷۲	۹	۴۷۶	۴۹۲
.
۱,۲۵۰	۲۷۲	۹	۴۷۶	۴۹۲
.
۱,۲۴۹	۲۷۲	۹	۴۷۶	۴۹۲
۱,۱۹۷	۲۷۲	۹	۴۲۴	۴۹۲
۳۸	.	.	۳۸	.
۱,۲۳۵	۲۷۲	۹	۴۶۲	۴۹۲
۶	.	.	۶	.
۱,۲۴۱	۲۷۲	۹	۴۶۸	۴۹۲
۸	.	.	۸	.
۱۴	.	.	۱۴	.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز انشعاب گاز طبیعی	نرم افزار
۲۱	۱۱	۲۰	.
۱۰	.	.	۱۰
۴۱	۱۱	۲۰	۱۰
.	.	.	.
۴۱	۱۱	۲۰	۱۰
.	.	.	.
۲	.	.	۲
۳	.	.	۳
۵	.	.	۵
۳۶	۱۱	۲۰	۵
۳۹	۱۱	۲۰	۸



بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت یافکار (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	بهاي تمام شده	بهاي تابع شده	بهاي از داشت	سرمایه گذاری های بلند مدت :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۶	پلی اکریل ایران
۴۴	۴۴	.	۴۴	۱۰-۲	پنبه و الیاف نساجی
۴۴	۴۴	(۲۶)	۷۰		

۱۰-۱ - بدليل کاهش ارزش سهام شرکت پلی اکريل ايران در سنوات قبل معادل مبلغ سرمایه گذاري در حسابها کاهش ارزش ابانته منظور شده است.

۱۰-۲ - درصد مالکيت سرمایه گذاری در شرکت های ياد شده کمتر از یک درصد است.



**شرکت بافکار (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر**

۱۱- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۱۱-۱- دریافتني های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		مبلغ	دریافتني های غیر تجاری:
خالص	خالص	کاهش ارزش	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۹	۳۹۹	.	۳۹۹		مالیات ارزش افزوده
.	.	(۵۴)	۵۴		جواد صدر
۱۷	۱۷	.	۱۷		محسن خانی محسن آبادی - اجاره بها
۳	۳	.	۳		شرکت پنبه و الیاف نساجی
۶۷	۱۶	.	۱۶		سایر (شامل اشخاص وابسته)
۴۸۶	۴۳۵	(۵۴)	۴۸۹		

۱۲- مخارج ساخت در املاک

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		بهاي تمام شده زمين
خالص	خالص	بادداشت	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			مطالعات ژئو تکنیک
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	۱۲-۱		مسابقه طراحی کاسپیت پروژه
۴۴۴	۵۰۵			حمل نخله ناشی از تخریب
۲,۴۸۰	۲,۴۸۰			مطالعات اولیه و تحقیقات پروژه
۲,۱۴۵	۲,۱۴۵	۱۲-۲		مطالعات بازار و امکان سنجی پروژه (شهرسازی)
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	۱۲-۳		پروژه تغییر کاربری
۵۱,۵۷۴	۵۱,۵۷۴	۱۲-۴		
۱,۱۶۵	۳,۹۱۵			
.	۳۵۰,۰۰۰	۱۲-۶		
۶۶,۳۷۳	۴۱۹,۱۸۴			

۱۲-۱- طی سالهای قبل (موخر ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی به شرح زیر منعقد گردیده است:

قرارداد مشارکت پروژه بافکار جهت ساخت زیر بنایی به مساحت ۶۰۶ متر مربع و آورده سازمان مشارکت های مردمی شامل کلیه هزینه ها و عوارض متعلقه برای صدور پروانه ساخت (به استثنای هزینه برگه ها و سازمان نظام مهندسی، هزینه های مرتبط به دفاتر خدمات الکترونیک، بیمه تامین اجتماعی بابت صدور پروانه و کلیه هزینه های آتش نشانی)، مازاد تراکم، کاربرد، تبدیل باب، ایمنی و آموزش و پرورش تعیین گردیده است. ارزش کل قرارداد جمماً مبلغ ۸,۳۴۶,۹۲۸ میلیون ریال تعیین شده که آورده شرکت مبلغ ۶,۲۱۸,۳۷۱ میلیون ریال و آورده سازمان مشارکت های مردمی مبلغ ۲,۱۲۸,۵۵۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. آورده شرکت بافکار شامل زمینهای محل احداث پروژه، هزینه انجام مطالعات اولیه و تهییه طرح های مقدماتی، اجرایی، برگه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری، تاسیسات و یا سایر هزینه های نظام مهندسی ساختمان و مخارج مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک شهر و همچنین مخارج ساخت و احداث کل مستحدثات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحدثات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده بود.



شرکت بافکار (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۱۲-۲-بر اساس قرارداد، درصد مشارکت به ترتیب ۲۵/۵ درصد شهرداری و ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار تعیین شده است.

پیرو مصوبه هیات مدیره، شش فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار با شرکت های معتبر مشاور با موضوع مسابقه محدود معماري و طراحی شهری مجتمع اداری و تجاری بافکار، منعقد شد. حق الزحمه داوران مسابقه نیز طبق نظر هیات مدیره و در چهارچوب عرف معمول محاسبه و پرداخت گردید. مبلغ مندرج بابت این هزینه ها لحاظ و افشا شده است.

۱۲-۳-بر اساس برگزاری مناقصه و انعقاد قرارداد در سال ۱۳۹۱، تخریب و حمل نخاله های محوطه شرکت به اتمام رسیدو مبلغ افشا شده در این بادداشت، از این محل شناسائی و در حساب ها لحاظ گردید.

۱۲-۴-طی سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۱۲ فقره چک به مبلغ ۵۱,۳۳۳ میلیون ریال و به سرسید سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۶ در وجه سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در رابطه با ماده ۲۲ از فصل هفت قرارداد های مشارکت پژوهه مجتمع بافکار بابت هزینه های مطالعات و تحقیقات پژوهه عملیات امکان سنجی که توسط سازمان مذکور صورت پذیرفته و همچنین هزینه های عامل کنترل پژوهه که در طول مدت قرارداد به پژوهه تعلق می گیرد، صادر گردید. در این ارتباط مبلغ ۶,۳۳۳ میلیون ریال از مبلغ مذکور پرداخت و مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال آن در قالب اسناد پرداختنی تعهد شده است که موعد اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سرسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سرسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (بادداشت ۱۸-۱ صورتهای مالی) انکاس یافته است. لازم به ذکر است که به دلیل تاخیر سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران در تصویب طرح ارسالی پژوهه و به تبع آن عدم تحقق فعالیت عامل کنترل پژوهه و با اعلام کتبی موضوع و اجرایی نشدن پژوهه و مشکلات صدور پروانه، مقرر گردید چک های عامل کنترل پژوهه تمدید شود که پیگیری موضوع در جریان می باشد. لذا پرداخت چکها موكول به تحقق فعالیت عامل کنترل پژوهه گردیده است. ضمن اینکه در سال ۱۳۹۳ بابت مالیات تکلیفی قرارداد منعقده با سازمان مشارکت ها مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال پرداخت و در این حساب لحاظ شده است.

۱۲-۵-با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در هیات مدیره، مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پژوهه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید و حسب مصوبه هیات مدیره مقرر گردید با سازمان مشارکت ها در موضوع ارائه طرح جایگزین در گزینه های مختلف و اعلام کاهش متراژ ساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتاً به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پژوهه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران رسیده و پیگیری جهت حل و فصل حسابهای فیما بین در جریان انجام می باشد. اضافه می نماید که با توجه به ارزش کارشناسی اراضی کارخانه و وضعیت حاکم بر بازار املاک، بازیافت سرمایه گذاری انجام شده و همچنین تسویه بدھی های شرکت، حداقل از طریق واگذاری املاک فوق امکان پذیر خواهد بود. شایان ذکر است، طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹، قیمت عرصه و اعیان پژوهه مزبور معادل ۷.۱۸۹ میلیارد ریال تعیین گردیده است.

۱۲-۶-در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ در راستای تغییر کاربری پژوهه، تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاکهای ثبتی پژوهه منعقد گردیده است و طی فرایند اجرایی براساس تفاهم بعمل آمده شرکت بافکار اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. همچنین در تفاهم نامه مقرر گردیده که شرکت بافکار ملزم به تهیه و ارائه تایتل سطح و سطوح پژوهه مذکور براساس ضوابط و مقررات طرح تفضیلی شهر تهران به منظور ارائه به شهرداری گردیده است.

شایان ذکر است در تفاهم نامه مقرر گردیده اعتبار موضوع آن منوط به موافقت و تصویب آن در دبیرخانه کمیسیون ماده پنج شهرداری شهر تهران بوده و در غیر این صورت مفاد آن کن لم یکن تلقی و مبلغ پرداختی شرکت مسترد خواهد گردید.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

- ۱۳ - پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	پیش پرداخت مالیات
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰	۱۴۰	۱۳-۱	
۱۴۰	۱۴۰		

¹⁻¹³ - مانده فقهی بایت مالات های، کس شدne از احراe بهای، دیافت، از مستاجرین، در سنتوات قبل بوده که به هنگام رسیدگی به وضعیت مالیاتی شرکت تسویه خواهد شد.

۱۹ - موجودی، نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۲۷	۱۴-۱
۳۰	.	
۴۶	۲۷	

۱۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ملی	سپیا	۰۱۰۷۰۹۷۵۲۷۰۰۲	۶	۸		
سرمایه	جاری	۱۰۲۸۱۱۱۵۰۶۱۲۵۱۱	۱۰	۱۰		
تجارت	جاری	۲۹۶۹۱۵۱۵۷	.	۹		
			۱۶	۲۷		

۱۵ - سرمایه

۱-۱۵- سرمایه شرکت مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال شامل ۱۸۸,۷۲۷ سهم یک هزار ریالی و ۲۲,۵۶۸ پاره سهم یک ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۰۹/۰۳/۱۳۹۹ به شرح زیر است :

سهامداران		تعداد سهم هزار		تعداد پاره سهم		مبلغ - میلیون		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
سهامدار	نام	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف
شرکت توسعه ساختمانی بهمن		۱۴۱	۱۷۸,۰۴۱	۱۷۸	۹۴/۳۳	۱۷۸	ریال	مبلغ - میلیون	مبلغ - میلیون
شرکت سرمایه گذاری ملی		۸۱۲	۱۰,۶۸۲	۱۱	۵/۶۶	۱۱	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری آوین		۰	۱	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
شرکت اعتبار آفرین		۰	۱	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری جامی		۰	۱	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه مالی ایرانیان		۰	۱	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
شرکت داد و ستد آریا		۸۶۵	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
شرکت وثوق امنی		۸۶۵	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
ساپر سهامداران حقیقی		۱۹,۸۸۵	۰	۰/۰۱	۱۰۰	۱۸۹	ریال	مبلغ - میلیون	مبلغ - میلیون
		۲۲,۵۶۸	۱۸۸,۷۷۷						



شرکت بافکار (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۱۶- اندوخته قانونی

مانده حساب اندوخته قانونی به مبلغ ۱۶۹ میلیون ریال مربوط به سנות قبل می باشد که بر اساس مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت ، از محل سود شرکت به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است . بر اساس مفاد قانون مذکور تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی می باشد. این اندوخته قابل انتقال به سرمایه نبوده و فقط در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم خواهد بود.

۱۷- اندوخته سرمایه ای

در سال ۱۳۵۲ (زمان تاسیس شرکت) اموال و اگذاری کارخانجات چیت تهران به مبلغ ۲,۴۷۳ میلیون ریال ارزیابی و از مبلغ فوق مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال به سرمایه انتقال یافت و مبلغ ۴۵۸ میلیون ریال بابت خالص تعهدات شرکت کارخانجات ایران در حساب ها منظور شده است و باقی مانده به مبلغ ۵۱۵ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۳۵۴ به عنوان اندوخته سرمایه ای در حساب ها منظور گردید. در سال ۱۳۸۵ طبق تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۸ مانده وجوده دریافتی از طرح به مبلغ ۸۶۳ میلیون ریال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل گردید. لذا مانده اندوخته سرمایه ای مندرج در صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۳۷۸ میلیون ریال می باشد.

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۸-۱
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	
۶۰,۴۱۱	۶۰,۴۱۱	۱۸-۲
۵۴,۸۸۳	۴۲۴,۲۷۵	۱۸-۳
۴۳	۷۵	
۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	۱۸-۴
۱۷۳	۱۷۳	۱۸-۵
۳۸	۳۸	
۵	۱۱	
۴۱۳	۶۵۴	
۱۱	۱۱	
۱۴۷	۱۴۹	
۵۳۹	۲۱۴	
۱۱۹,۳۰۱	۴۸۸,۶۴۹	
۱۶۴,۳۰۱	۵۲۳,۶۴۹	

تجاری :

استاد پرداختنی

غیر تجاری :

وجه و مطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه سנות قبل

شرکت توسعه ساختمانی بهمن

سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان

سایر عوارض دولتی

ذخیره هزینه های معوق

شرکت های وابسته به سازمان گسترش

وزارت دارایی - مالیات حقوق و دستمزد و تکلیفی

حقوق و مزایای پرداختنی و جاری کارکنان

زمین و اگذارشده به شرکت گاز

سپرده بیمه پیمانکاران

سایر



شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰

۱۸-۱- با توجه به یادداشت های توضیحی ۱۲-۴ ، در ارتباط با اجرای برخی از موارد مرتبط با پروژه مشارکتی بافکار توسط سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران ، مبلغ ۴۵۰۰ میلیون ریال طی ۱۲ فقره چک از سرسید ۱۳۹۱ الی سرسید ۱۳۹۶ توسط شرکت در سنتوات قبل در اختیار آن سازمان قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به لغو توافقنامه فی مابین و عدم اجرای پروژه استناد مزبور سرسید شده و پیگیری های شرکت جهت تعیین تکلیف نهایی و تسویه حساب های فیمابین در حال انجام است.

۱۸-۲- متعاقب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ افزایش سرمایه از مبلغ ۱۸۸/۷ میلیون ریال به ۶۰۵۸۸/۵ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، اقدامات اجرایی جهت عملی نمودن افزایش سرمایه انجام گردید. به دلیل عدم تکمیل مدارک مورد نیاز اداره ثبت شرکتها از جمله اسامی و کد ملی سهامداران، تکمیل فرآیند افزایش سرمایه عملی نگردید. در این راستا کلیه وجوده و مطالبات تخصیصی سهامداران جهت افزایش سرمایه در سرفصل بدھی های جاری انعکاس یافت.

نام سهامدار	تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال
شرکت توسعه ساختمانی بهمن	۵۶,۹۷۳,۱۶۵	۵۶,۹۷۳
شرکت سرمایه گذاری ملی	۳,۴۱۸,۵۰۰	۳,۴۱۸
شرکت سرمایه گذاری آوین	۲۲۰	۱
شرکت اعتبار آفرین	۲۲۰	۱
شرکت سرمایه گذاری جامی	۲۲۰	۱
شرکت گروه مالی ایرانیان	۲۲۰	۰
شرکت داد و ستد آریا	۲۷۷	۰
شرکت وثوق امین	۲۷۷	۰
سایر سهامداران حقیقی	۶,۳۴۶	۱۷
	۶۰,۳۹۹,۸۴۵	۶۰,۴۱۱

۱۸-۳- گردش حساب شرکت توسعه ساختمانی بهمن به شرح ذیل می باشد:

مانده ابتدای سال	برداخت هزینه ها توسط شرکت توسعه ساختمانی بهمن	مانده در پایان سال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۸۰۹	۵۴,۸۸۳	
۱۶,۰۷۴	۳۶۹,۳۹۲	
۵۴,۸۸۳	۴۲۴,۲۷۵	

۱۸-۳-۱- توضیح اینکه، شرکت توسعه ساختمانی بهمن بابت وجوده تامین مالی تخصیصی به شرکت بافکار چه به صورت مستقیم در قالب مخارج روزمره و چه غیر مستقیم (برداخت اصل و سود بدھی شرکت بافکار به شرکت سرمایه گذاری سازمان صنایع ملی ایران در سنتوات قبل) سود و کارمزدی از شرکت مطالبه ننموده و طبق اعلام کتبی شرکت توسعه در آینده نیز هزینه ای در این خصوص به شرکت تحمیل نخواهد کرد. عمدۀ افزایش سرفصل فوق مربوط به توضیحات یادداشت ۱۲-۶ صورت‌های مالی می باشد.

۱۸-۴- برخی از عوارض دولتی مربوط به سنتوات قبل و عدماً پرداختنی ها به وزارت صنایع و معادن ، سازمان آموزش فنی و حرفة ای ، دو در هزار وزارت صنایع و وزارت آموزش عالی می باشد که پرداخت و تسویه نشده است .



شرکت بافکار (سهامی خاص)

لدادشت های توضیحی صورت مالی
۱۳۹۹ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

موقو از اقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰	۹۰
۸۳	۸۵

حسابی
عبدی و مزاوی بررسی

(صالح به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۹/۳۰

سال مالی	درآمد مشمول	ابزاری	بری تنشیص	ابزاری	نشیص	مالده شده	تاریخ شده	مالده	مالده باختی	نحوه تنشیص	مالیات	درآمد مشمول	سود (زیان)	بری تنشیص	ابزاری	نشیص	تاریخ شده	مالده	مالده باختی	نحوه تنشیص	مالیات	درآمد مشمول	سود (زیان)	بری تنشیص	ابزاری	نشیص	تاریخ شده	مالده	مالده باختی	نحوه تنشیص	مالیات
۱۳۹۵	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۷	۲۴۵	۲۴۵	۲۶۰	-	برگ قابلی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۷	۵۰۷	۵۰۷	۵۰۷	برگ قابلی	-	
۱۳۹۶	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۷	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	-	برگ قابلی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۷	۷۹	۷۹	۷۹	برگ قابلی	-	
۱۳۹۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۷	۹۱۵۸	۹۱۵۸	۹۱۵۸	-	برگ قابلی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۷	-	-	-	سبدگی نیشه	-	
۱۳۹۸	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۷	۱۷۰۸۴	۱۷۰۸۴	۱۷۰۸۴	-	سبدگی نیشه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۹۰۹	۱۰۷	۱۰۷	-	-	-	سبدگی نیشه	-	

۱۹ وضعیت مالیاتی

۱۳۹۹/۹/۳۰



۱۹-۱۹۰۲-۱۹۰۱-۱۹۰۰ سال مالی ۱۳۹۷ قاطعی و تسویه شده است.
۱۹۰۱-۱۹۰۰-۱۹۰۱-۱۹۰۱ عمالکرد سال مالی جاری و سال مالی گذشته، به دلیل زیان ابزاری، ذخیره ای در حساب ها ملاحظ شده است.

۱۱

شرکت بافکار (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۱۳۰

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۵	۷۶۳	مانده در ابتدای سال
.	.	پرداخت شده طی سال
۲۰۸	۴۶۸	تامین شده طی سال
۷۶۳	۱,۲۳۱	مانده در پایان سال

۲۱- اصلاح استباها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۶۶)	.	مالیات عملکرد سنتوات گذشته
(۶۶۶)	.	

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴,۰۲۶)	(۱۷,۰۸۴)	
۲۰۸	۴۶۸	
۴۰	۹	
۲۴۸	۴۷۷	
(۲۳)	۵۱	
.	(۳۵۲,۸۱۱)	
۱۳,۸۲۸	۱۹,۳۴۸	
۱۳,۸۰۵	(۳۲۳,۴۱۲)	
۲۷	(۳۵۰,۰۱۹)	

سود(زیان) خالص

تعدیلات:

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتی عملیاتی

(افزایش) کاهش در مخارج در ساخت املاک

(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی حقوق مالکانه تشکیل می شود. با توجه به اقدامات جدید در خصوص پروژه شرکت به شرح مندرجات یادداشت ۱۲ صورتهای مالی، مراحل افزایش سرمایه شرکت به شرح یادداشت ۲۷ صورتهای مالی در جریان می باشد.



شرکت بافکار (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۲۳-نسبت اهرمی

جمع بدھی ها	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
موجودی نقد	۱۶۵,۰۶۴	۵۳۴,۸۸۰
حالص بدھی	(۴۶)	(۲۷)
حقوق مالکانه	۱۶۵,۰۱۸	۵۳۴,۸۵۳
نسبت حالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	(۹۷,۹۲۲)	(۱۱۵,۰۰۶)
	-۱۶۹٪	-۴۶۵٪

۲-۲۳-اهداف مدیریت ریسک مالی:

تیم سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک تقاضنگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. شرکت گروه مالی ایرانیان مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصلت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدھی با در نظر گرفتن ریسک تحملی می باشد.

۳-۲۳-ریسک بازار سهام:

با توجه به اینکه عمدۀ فعالیت شرکت در بازار سرمایه می باشد بنابراین نوسانات این بازار بر روی سودآوری پرتفوی شرکت تأثیرگذار خواهد بود. ریسکهای مربوط به قیمت گذاری و قانون گذاری، ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریمها را میتوان از جمله ریسک های موثر بر شرکتهای بازار سرمایه و بالطبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

۴-۲۳-مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز:

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالاخ نرخ دلار از مهم ترین فاکتورهای اثرگذار بر اقتصاد کشور است و از آنجا که قسمت قابل توجه شرکت های بورسی صادرات محور بوده و یا مواد اولیه خود را به صورت وارداتی از کشورهای خارجی تأمین میکنند لذا نوسانات نرخ ارز سودآوری این شرکت ها و در نهایت بازار بورس را نیز تحت تأثیر قرار می دهند. شرکت گروه مالی ایرانیان با در نظر گرفتن اصل انعطاف در مدیریت پرتفوی خود به طور مستمر صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر را بررسی کرده و پیش بینی های خود از روند آتی عملیات و سوداواری این شرکت ها را متناسب با نوسانات ارزی به روز رسانی میکند تا در صورت مشاهده هر گونه تغییر موثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تأثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

۵-۲۳-سایر ریسک های قیمت:

از دیگر عوامل مهم و تأثیرگذار بر بازار سرمایه و سودآوری شرکت ها، بازارهای جهانی و تغییرات قیمت کامودیتی ها است. چرا که هر گونه نوسان در اقتصاد کشور های بزرگ، تغییر قیمت های جهانی این کامودیتی ها را در پی خواهد داشت و از آنجا که نرخ فروش محصولات اکثر شرکت های بورسی متاثر از این بازارها است نوسانات قیمت ها در بازارهای جهانی به عنوان عامل ریسک در بازار سرمایه در نظر گرفته می شود.

۶-۲۳-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تأثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزارهای تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متاثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۷-۲۳-مدیریت ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زبان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظریه مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها ظرف مهلت مقرر به پرداخت سود سهام خود اقدام ننموده و شرکت را با ریسک اعتباری مواجه کنند. لذا شرکت با ایجاد سازو کار منظم و پیگیری به موقع مطالبات سعی نموده است تا وصول مطالبات دا در زمان مقرر انجام داده و این ریسک را به حداقل برساند. همچنین در صورت عدم عمل به تعهدات شرکت های سرمایه پذیر در خصوص پرداخت سود های تقسیمی ظرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.



۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	پرداخت هزینه	تاریخ مالی ۲۵۴۰
واحد تجارتی اصلی	شرکت توسعه ساختهای پیغم	عضو هیئت مدیره	۱۹,۳۹۲	۷	۳۵۰,۰۰۰

مبالغ به میلیون ریال

-۴۴- مانده حسایهای نهایی اشخاص و ایسته به شرح زیر است:

شماره	نام شخص واسننته	درافتني های تجاري	پرداختني های تجاري	سود سهام دریافتني	طلب	بدهی	خالص ۱۳۹۷/۰۹/۱۳
۵۴,۸۷۳	شركت توسيه ساختمندي بهمن	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۵۴,۸۷۳
•	واحد تجاري اصلی	•	•	•	•	•	•
•	جمع	•	•	•	•	•	•
۶۷	ليرنيت آريادنا	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۶۷
۶۷	جمع	•	•	•	•	•	•
۵۴,۸۷۳	شركتهای تحت كنترل مشترک	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۴۲۶,۲۷۵	۵۴,۸۷۳
	جمع	•	•	•	•	•	

۳۴-۳- معاملات با شخص وابسته بازیط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با همیت نداشته است.

۱۰- تمهیلات ناشی از قراردادهای منعقده در تاریخ صورت وضعيت مالی به شرط توضیحات پاداشت ۱۱ می باشد.

۲۰۲-پدیده های احتمالی شرکت در تاریخ وضعيت ملی به شرح زیر می باشد:

حاجات خود را در میان این افراد تلقی نمی کنند. تصور موردنظر آنها می باشد که میتوانند مطالبه سازمان ایشان را با خواسته های خود مطابقت نمایند.

حصبهای شرکت اندکاس می‌باشد

۳۷- رویدادهایی بعد از تاریخ صورت و وضعیت مالی
رویدادهای که بعد تاریخ صورت و وضعیت مالی
تقدیم کرده است، رخ داده است

